



20939/2021/KHK



KUKHK-37828/EK/2020

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Křivina, IČ: 75055384 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.11.2020
- 19.02.2021
- *Přezkoumání bylo provedeno vzdáleným způsobem na základě elektronicky zaslaných dokumentů*

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Křivina v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 07.07.2020 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Křivina
Mírové náměstí 90
517 21 Týniště nad Orlicí**

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Libor Koldinský – předseda svazku
- Ing. Lenka Sedláčková – účetní svazku

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Šárka Šábrtová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 1.7.2020**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Poslední kontrolní úkon tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 19.02.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Křivina byly přezkoumány následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými v orgánu DSO dne 6.12.2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen na Valné hromadě svazku dne 27.3.2020 jako přebytkový v celkové výši příjmů 15 832 890,- Kč, výdajů 5 328 344,- Kč a financování 10 504 546- Kč. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy. DSO zveřejnil návrh rozpočtu na internetových stránkách svazku od 6.3. do 27.3.2020. DSO zveřejnil schválený rozpočet na internetových stránkách svazku 14.4.2020.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019–2023 byl schválen Valnou hromadou svazku dne 15.3.2019. Návrh Střednědobého výhledu byl zveřejněn od 27.11.2018 do 3.4.2019 a na úředních deskách členských obcí. Schválený Střednědobý výhled rozpočtu byl na internetových stránkách svazku zveřejněn dne 3.4.2019.

Závěrečný účet

Valná hromada schválila závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 19.6.2020. DSO zveřejnil návrh závěrečného účtu na internetových stránkách svazku od 11.5. do 19.6.2020. DSO zveřejnil schválený závěrečný účet na internetových stránkách svazku dne 25.6.2020.

Rozpočtová opatření

Valná hromada svazku schválila rozpočtové opatření č. 1–3. DSO uvedené rozpočtové opatření zveřejnil na internetových stránkách svazku.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Elektronicky zaslané výkazy za období září a prosinec 2020.

Rozvaha

Elektronicky zaslané výkazy za období září a prosinec 2020.

Výkaz zisku a ztráty

Elektronicky zaslané výkazy za období září a prosinec 2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

Ke kontrole byly zaslány inventurní soupisy účtů 469, 388, 231, 403, 459, 472 a 383.

Smlouvy ostatní

DSO uzavřelo Smlouvu o poskytnutí zvýhodněného financování se společností EAG s.r.o. podepsanou dne 13.6.2013. Společnost EAG se zavazuje, že DSO poskytne peněžité prostředky do celkové výše 20.000.000,- Kč (vedené na účtu 451 - dlouhodobé úvěry). Splatnost je stanovena v sedmnácti pololetních splátkách ve výši 1.176.471,- Kč, vždy k 15.6.

a 15.12. daného roku. První splátka je splatná k 15.6.2015. Ve smlouvě je zakotveno zástavní právo ke všem budoucím pohledávkám DSO vůči společnosti AQS. Valná hromada DSO schválila přijetí úvěru dne 12.6.2013.

V roce 2020 byla půjčka splacena.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Od KÚ KHK svazek obdržel investiční dotaci (č. smlouvy DS2019/03101) na realizaci akce "Dostavba kanalizace v obci Albrechtice nad Orlicí" ve výši 3 000 000,- Kč. Souhrn předpokládaných uznatelných nákladů na realizaci projektu činí 15 919 999,- Kč. Realizace projektu byla stanovena do 29.2.2020. Vyúčtování předmětné dotace bylo na KÚ KHK odesláno.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byl využit zápis a usnesení ze zasedání Valné hromady svazku zasláné mailem.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Křivina

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Křivina za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Křivina za rok 2020

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Křivina - za rok 2020

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Křivina k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

U Dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).“

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Křivina, dne 19.02.2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Šárka Šábrtová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Křivina.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Křivina o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Libor Koldinský.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 19.02.2021

Libor Koldinský

.....
předseda svazku

.....
podpis

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Křivina	Libor Koldinský
2	1	Královéhradecký kraj	Šárka Šábrtová

KONTAKTY:

Šárka Šábrtová

724 336 915

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz